

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

DYREKTORA PAŃSTWOWEJ SZKOŁY MUZYCZNEJ I i II STOPNIA, IM. MIECZYŚLAWA KARŁOWICZA W MIELCU ¹⁾

za rok **2021**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że ~~w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*~~

publiczna szkoła artystyczna

PAŃSTWOWA SZKOŁA MUZYCZNA I i II STOPNIA, im. MIECZYŚLAWA KARŁOWICZA W MIELCU

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

Część A⁴⁾

~~w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Część B⁵⁾

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁶⁾

~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

~~Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.~~

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

x monitoringu realizacji celów i zadań,

x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,

x procesu zarządzania ryzykiem,

x kontroli wewnętrznych,

x kontroli zewnętrznych,

x innych źródeł informacji: kontrola bieżącej działalności i pracy Szkoły, ewaluacja wewnętrzna.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Mielec, 28 lutego 2022 r.

(miejscowość, data)

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- **Podjąć działania w celu ustalenia zbadania przyczyny niepełnej drożności przewodów wentylacyjnych w budynku administracyjnym szkoły i dążyć do pełnego ich udrożnienia.**
- **Brak jest jednolitego rzeczowego wykazu akt na potrzeby projektów unijnych.**
- **Brak wprowadzenia do ewidencji nieruchomości gruntowych stanowiących własność Skarbu Państwa, na których znajduje się budynek Państwowej Szkoły Muzycznej I i II st im. M. Karłowicza w Mielcu, których posiadanie udokumentowane jest decyzją o nieodpłatnym oddaniu szkole w wieczyste użytkowanie na czas nie oznaczony.**
- **Należy zaktualizować Politykę Rachunkowości w zakresie dostosowania klasyfikacji budżetowej do Rozporządzenia MFFiPR z dnia 26 lipca 2021 r w sprawie zmiany szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U z 2021 r, poz. 1382) .**
- **Brak aktualizacji „Instrukcji postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości 30 000 euro...”.**
- **Brak usprawnień niektórych funkcji procesu obsługi programu *Place Vulcan*.**
- **Brak aktualizacji w programie *Kadry* w zakresie m. in.: absencji w pracy.**
- **Dążyć do dalszego udoskonalania skutecznej komunikacji w szkole (komunikacja email / dziennik elektroniczny)**
- **Rekrutacja – brak precyzyjnego wzoru wniosku rekrutacyjnego**

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- **Zrealizowane zostaną zalecenia kominiarskie dotyczące udrożnienia wentylacji w budynku B (lipiec/sierpień 2021)**
- **Poczynione zostaną działania przygotowujące szkołę (nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi szkoły do wprowadzenia dyrektywy w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii, a tym samym stworzenie bezpiecznych i skutecznych kanałów zgłaszania naruszeń unijnego prawa w obrębie organizacji.**
- **W wyniku udziału szkoły w realizacji, a tym samym gromadzenia dokumentacji przez Archiwum PSM w Mielcu powstała potrzeba „Rozbudowę Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt na potrzeby realizacji projektów Unijnych”.**
- **Nieruchomości gruntowe stanowiące własność Skarbu Państwa, na których znajduje się budynek Państwowej Szkoły Muzycznej I i II st im. M. Karłowicza w Mielcu, których posiadanie udokumentowane jest decyzją o nieodpłatnym oddaniu szkole w wieczyste użytkowanie na czas nie oznaczony należy wprowadzić do ewidencji jako środek trwały. Wobec powyższego szkoła musi pozyskać dodatkowe środki finansowe oraz przeprowadzić procedurę zamówienia publicznego , przedmiotem którego będzie zlecenie operatu szacunkowego o którym mowa w Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie wyceny nieruchomości i sporządzania operatu szacunkowego z dnia 21 września 2004 (Dz. U z 2021 poz. 555.t.j).**
- **Aktualizacja Polityki Rachunkowości, dostosowanie klasyfikacji budżetowej do Rozporządzenia MFFiPR z dnia 26 lipca 2021 r w sprawie zmiany szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U z 2021 r, poz. 1382) .**
- **Uzupełnienie aktualizacji „Instrukcji postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości 30 000 euro „ do obecnie obowiązujących przepisów ustawy o zamówieniach publicznych, w tym pozyskanie dostępu do platformy e-zamówienia.**
- **Usprawnienie procesu obsługi programu *Place Vulcan* o wprowadzenie eksportu paczek przelewów na rachunki osobiste, potrącenia do Urzędu Skarbowego, ZUS ,PFRON i inne potrącenia z wypłat.**
- **Wprowadzenie zmian w dokumentacji pracowniczej dotyczącej m. in.: absencji w pracy, kwarantanny, izolacji domowej, zwolnień lekarskich.**
- **Wypracowanie skutecznej komunikacji email/tel. w szkole, m. in.: zakład pracy – pracownik, szkoła – petent).**
- **Dopracowanie formy rekrutacji elektronicznej, a tym samym wszystkich niezbędnych informacji na składanym wniosku w postaci elektronicznej.**

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- Usprawniona została informacja zwrotna płynąca do bezpośrednio zainteresowanych, nie tylko do nauczycieli i uczniów, ale przede wszystkim do rodziców uczniów naszej szkoły. W tym celu zebrano (uaktualniono) adresy email do rodziców, by każdy z nich mógł dostawać na swoją pocztę na bieżąco powiadomienia dotyczące wpisów, które ukazują się w dzienniku elektronicznym.
- Usprawniono elektroniczny system rekrutacji do szkoły (wprowadzono informację zwrotną o przyjęciu dokumentów oraz usprawniony został wydruk dokumentów w postaci pliku PDF celem podpisania wypełnionego wniosku przez rodzica.
- Zakończenie w roku 2020 prac realizujących zalecenia Podkarpackiego Komendanta Straży Pożarnej skutkowało w styczniu 2021 roku zgłoszeniem odbioru robót termomodernizacji szkoły do Komendanta Powiatowego PSP w Mielcu oraz odbioru końcowego obiektu szkoły przez Powiatowy Inspektorat Budowlany w Mielcu. Wszystkie prace zostały pozytywną opinię. Obiekty szkoły są dopuszczone do użytkowania.
- Poprawione zostały ciągi wentylacyjne w budynku B: administracyjno-dydaktycznym szkoły, co wykazała ostatnia kontrola przeprowadzona przez firmę kominiarską;

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2. Pozostałe działania:

- **Podejmowane są systematyczne działania (komunikaty/regulaminy) oraz monitoring bieżącego funkcjonowania pracy i nauki mające na celu chronienie pracowników szkoły/nauczycieli, uczniów/rodziców oraz przeciwdziałanie i minimalizację skutków pandemii.**
- **Prowadzone były prace wprowadzające oszczędności w zakresie zużycia energii elektrycznej (montaż kompensatora mocy biernej), regulacja i precyzyjne przygotowanie oraz bieżący monitoring pracy pieca centralnego ogrzewania, jak również całego systemu grzewczego w szkole.**
- **Przeprowadzony był audyt IDO w obszarze sekretariatu i księgowości szkoły. Audytowi poddane zostały procesy: prowadzenia rejestrów czynności zgodnie z przepisami, naruszenia ochrony danych osobowych nadzoru nad dokumentacją i zapisami oraz prawidłowych zabezpieczeń dokumentacji/zasobów elektronicznych. Z przeprowadzonego audytu sporządzony został raport.**
- **Nowelizacja dokumentów wewnętrznych.**

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- ¹⁾ Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządza jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- ²⁾ W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- ³⁾ Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- ⁴⁾ Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- ⁵⁾ Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- ⁶⁾ Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
- ⁷⁾ Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- ⁸⁾ Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- ⁹⁾ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ¹⁰⁾ Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.